

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/3/2015

Đơn vị tính: Đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|---|------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | 233.139.021.725 | 168.642.183.402 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 45.760.182.317 | 11.519.924.675 |
| 1. Tiền | 111 | 45.760.182.317 | 11.519.924.675 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 20.000.000.000 | 21.115.277.778 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | 20.000.000.000 | 21.115.277.778 |
| III. Các khoản phải thu | 130 | 80.633.502.618 | 119.268.608.255 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | 4.692.744.462 | 210.214.200 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | 69.589.609.000 | 108.263.966.157 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 7.394.262.845 | 11.837.541.587 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | (1.043.113.689) | (1.043.113.689) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 81.841.922.543 | 15.395.882.122 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 81.841.922.543 | 15.395.882.122 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | 4.903.414.247 | 1.342.490.572 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | 3.492.121.565 | 990.302.087 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | 63.408.132 | 199.127.721 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | 1.347.884.550 | 153.060.764 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | 268.519.257.777 | 289.749.431.465 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | 263.703.472.493 | 284.943.308.199 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 263.255.384.855 | 284.690.924.129 |
| - Nguyên giá | 222 | 464.632.491.419 | 464.363.861.419 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | (201.377.106.564) | (179.672.937.290) |

| | | | |
|---|------------|------------------------|------------------------|
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | |
| - Nguyên giá | 225 | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 448.087.638 | 252.384.070 |
| - Nguyên giá | 228 | 725.565.200 | 490.614.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | (277.477.562) | (238.229.930) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | |
| 1. Nguyên giá | 231 | | |
| 2. Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | 3.484.005.000 | 1.332.951.200 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 3.484.005.000 | 1.332.951.200 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 253 | | |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | 1.331.780.284 | 3.473.172.066 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 1.331.780.284 | 3.473.172.066 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | |
| 3. Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | 501.658.279.502 | 458.391.614.867 |
| | | | |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | 279.145.384.282 | 243.335.063.251 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | 215.484.534.535 | 133.100.213.504 |
| 1. Phải trả cho người bán ngắn hạn | 311 | 13.297.993.371 | 1.960.391.350 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 8.258.852.500 | |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 5.372.674.391 | 3.244.198.075 |
| 4. Phải trả Người lao động | 314 | 3.533.960.443 | 3.771.828.242 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 20.503.132.994 | |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 19.831.943.974 | 9.097.623.519 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 144.642.838.004 | 114.436.706.850 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | |
| 12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi | 322 | 43.138.858 | 589.465.468 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 324 | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | 63.660.849.747 | 110.234.849.747 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | |

| | | | |
|--|------------|------------------------|------------------------|
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | 41.000.000.000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 63.660.849.747 | 69.234.849.747 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | 222.512.895.220 | 215.056.551.616 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 222.512.895.220 | 215.056.551.616 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | 83.314.090.000 | 83.314.090.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | 83.314.090.000 | 83.314.090.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | 11.155.900.000 | 11.155.900.000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | 64.565.329.863 | 64.565.329.863 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | 63.477.575.357 | 56.021.231.753 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | 56.021.231.753 | |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | 7.456.343.604 | |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | |
| II. Nguồn kinh phí, quỹ khác | 430 | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | 501.658.279.502 | 458.391.614.867 |

Người lập

(Handwritten signature)

NGUYỄN THANH TÙNG

Kế toán trưởng

(Handwritten signature)

NGUYỄN XUÂN QUANG

Lập ngày 31 tháng 3 năm 2015

Tổng Giám đốc



PHAN XUÂN THỦY

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày: 01/01/2015 Đến ngày: 31/03/2015

Đơn vị tính: Đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Kỳ này | | Lũy kế từ đầu năm | |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 200.648.560.601 | 214.155.242.651 | 200.648.560.601 | 214.155.242.651 |
| 2. Các khoản giảm trừ (03=04+05+06+07) | 03 | | | | | |
| + Chiết khấu thương mại | 04 | | | | | |
| + Giảm giá hàng bán | 05 | | | | | |
| + Hàng bán bị trả lại | 06 | | | | | |
| + Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu phải nộp | 07 | | | | | |
| 3. DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-03) | 10 | | 200.648.560.601 | 214.155.242.651 | 200.648.560.601 | 214.155.242.651 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 184.318.155.194 | 190.112.339.736 | 184.318.155.194 | 190.112.339.736 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CC dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 16.330.405.407 | 24.042.902.915 | 16.330.405.407 | 24.042.902.915 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 2.924.819.139 | 2.604.647.028 | 2.924.819.139 | 2.604.647.028 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 6.980.792.395 | 13.522.657.206 | 6.980.792.395 | 13.522.657.206 |
| Trong đó: Lãi vay phải trả | 23 | | 6.980.792.395 | 13.522.657.206 | 6.980.792.395 | 13.522.657.206 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 66.378.210 | 1.756.887.509 | 66.378.210 | 1.756.887.509 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 4.399.051.429 | 3.850.062.015 | 4.399.051.429 | 3.850.062.015 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD | 30 | | 7.809.002.512 | 7.517.943.213 | 7.809.002.512 | 7.517.943.213 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 39.780.229 | 16.454.546 | 39.780.229 | 16.454.546 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | | 33.018.411 | | 33.018.411 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 39.780.229 | (16.563.865) | 39.780.229 | (16.563.865) |
| 14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40) | 50 | | 7.848.782.741 | 7.501.379.348 | 7.848.782.741 | 7.501.379.348 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | 392.439.137 | 375.068.967 | 392.439.137 | 375.068.967 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.31 | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế (60 = 50 - 51) | 60 | | 7.456.343.604 | 7.126.310.381 | 7.456.343.604 | 7.126.310.381 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | | | |

Người lập
(Ký, họ tên)

Nguyễn Xuân Quang

Ng. Thanh Tùng

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Xuân Thuý

Nguyễn Xuân Thuý

Ngày lập: 31 tháng 03 năm 2015



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Tại ngày 31/3/2015

ĐVT: Đồng

| Chỉ tiêu | MS | Th. Minh | Quý 1 Năm nay | Quý 1 Năm trước |
|--|-----------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SXKD | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và DT khác | 01 | | 200.857.665.458 | 202.972.822.973 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và DV | 02 | | (218.896.337.038) | (144.093.898.755) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (8.737.262.346) | (9.530.836.910) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (3.484.840.195) | (7.098.046.247) |
| 5. Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | (2.857.420.118) | (4.126.078.077) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 2.240.918.013 | 3.688.368.340 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (1.549.377.698) | (4.970.566.965) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất KD | 20 | | (32.426.653.924) | 36.841.764.359 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn | 21 | | (2.654.635.000) | (1.310.638.182) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn | 22 | | 0 | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (12.564.610.000) | (31.446.760.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị | 24 | | 51.116.594.707 | 12.227.161.296 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | 0 | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 0 | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 6.343.561.859 | 220.890.104 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 42.240.911.566 | (20.309.346.782) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | 0 | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu | 32 | | 0 | |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 40.000.000.000 | 90.780.000.000 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (15.574.000.000) | (41.974.000.000) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 24.426.000.000 | 48.806.000.000 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | 34.240.257.642 | 65.338.417.577 |
| Tiền tồn đầu kỳ | 60 | | 11.519.924.675 | 41.748.418.708 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền tồn cuối kỳ | 70 | | 45.760.182.317 | 107.086.836.285 |

Người lập

Kế toán trưởng

Lập ngày 31 tháng 3 năm 2015

Tổng Giám đốc

(Chữ ký)

(Chữ ký)



NGUYỄN THANH TÙNG

NGUYỄN XUÂN QUANG

PHAN XUÂN THỦY

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Tại ngày 31 tháng 3 năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- 1 - Hình thức sở hữu vốn: **Vốn góp cổ phần**
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh: **Sản xuất chế biến, Kinh doanh thương mại**
- 3 - Ngành nghề kinh doanh:
 - Sản xuất kinh doanh đường, mật ri và các sản phẩm sau đường
 - Sản xuất kinh doanh điều nhân xuất khẩu
 - Sản xuất kinh doanh nước lọc đóng chai
 - Sản xuất kinh doanh phân vi sinh
 - Kinh doanh xăng dầu, vận tải.
- 4 - Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp
- 7- Tuyên bố về khả năng so sánh:

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- 1- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12).
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: *Sử dụng Việt Nam đồng*

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1 - Chế độ kế toán áp dụng: Kế toán doanh nghiệp
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: *Tuân thủ theo chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán DN VN*

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1 - Nguyên tắc xác định các khoản tiền: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm
 - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán*Số dư ngoại tệ tại TCTD nào thì đánh giá theo tỷ giá tại TCTD đó*
- 2- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế: trên cơ sở dồn tích
- 3 - Nguyên tắc ghi nhận các các tiền và các khoản tương đương tiền
 - Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi tiết kiệm, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn không quá 3 tháng hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro trong việc chuyển thành tiền.
4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
 - Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến

việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối năm tài chính

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cuối năm tài chính, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho. Dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và khiếm khuyết phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

Nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ dự trữ để sử dụng cho mục đích sản xuất ra sản phẩm không được lập dự phòng nếu sản phẩm do chúng góp phần cấu tạo nên sẽ được bán bằng hoặc cao hơn giá thành sản xuất của sản phẩm.

7- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê TC và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): *Ghi nhận theo nguyên giá*

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): *Theo phương pháp đường thẳng (Trong khung khấu hao của Thông tư 45/2013/TT-BTC)*

8. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

17. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu: được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;

*Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì Doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày Lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

- Doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi ngân hàng và lãi đầu tư chứng khoán được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi, số dư khoản ứng vốn cho nông dân và lãi suất

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

- Thu nhập khác

20 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

22. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: theo tổng chi phí phát sinh trong kỳ

23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

24. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

25. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

VI - THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| 1- Tiền | 3/31/2015 | 1/1/2015 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | 2.783.798.192 | 94.460.000 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 42.976.384.125 | 11.425.464.675 |
| - Tiền gửi kỳ hạn 3 tháng | | |
| Cộng | 45.760.182.317 | 11.519.924.675 |

| 2- Các khoản đầu tư tài chính | 3/31/2015 | | | 1/1/2015 | | |
|---|----------------|----------------|----------|----------|----------------|----------|
| a- Chứng khoán kinh doanh | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| - Tổng giá trị cổ phiếu; | | | | | | |
| - Tổng giá trị trái phiếu; | | | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác; | | | | | | |
| b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | |
| b1) Ngắn hạn | | | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 | | | | |
| - Trái phiếu | | | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | | | |
| b2) Dài hạn | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | | | | | |
| - Trái phiếu | | | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | | | |
| c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| - Đầu tư vào công ty con | | | | | | |
| - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | | | | | | |
| - Đầu tư vào đơn vị khác | | | | | | |

| 3- Phải thu của khách hàng | 3/31/2015 | 1/1/2015 |
|-------------------------------------|---------------|-------------|
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 4.692.744.462 | 210.214.000 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|--|
| - Công ty TNHH TM Thành Thủy | 3.813.885.932 | |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | | |
| | | |

| 4- Phải thu khác | 3/31/2015 | 1/1/2015 |
|--|---------------|----------|
| a) Ngắn hạn | 7.394.263.045 | |
| - Phải thu người lao động | | |
| - Ký quỹ, ký cược | | |
| - Lãi đầu tư vùng nguyên liệu | 6.884.282.666 | |
| - Phải thu lãi tiền gửi kỳ hạn | 125.722.222 | |
| - Phải thu ứng nhiên liệu vận chuyển n | 298.075.873 | |
| - Phải thu khác | 86.182.284 | |
| b) Dài hạn | | |
| - Phải thu người lao động | | |
| - Ký quỹ, ký cược | | |
| - Phải thu khác | | |

| 5. Tài sản thiếu chờ xử lý | 3/31/2015 | | 1/1/2015 | |
|----------------------------|-----------|---------|----------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| a) Tiền | | | | |
| a) Hàng tồn kho | | | | |
| a) TSCĐ | | | | |
| a) Tài sản khác | | | | |

| 6. Nợ xấu | 3/31/2015 | | 1/1/2015 | |
|--|-----------|-------------------|----------|-------------------|
| | Giá gốc | Gt có thể thu hồi | Giá gốc | Gt có thể thu hồi |
| - Tổng giá trị các khoản phải thu | | | | |
| - Thông tin về khoản tiền phạt, lãi trả chậm | | | | |
| - khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn | | | | |

| 7- Hàng tồn kho | 3/31/2015 | | 1/1/2015 | |
|-------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Hàng mua đang đi trên đường | | | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 19.682.701.529 | | 12.368.118.189 | |
| - Công cụ, dụng cụ | | | | |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 2.692.649.562 | | 1.332.048.703 | |
| - Thành phẩm | 58.976.302.599 | | 1.432.264.310 | |
| - Hàng hóa | 483.354.736 | | 261.041.423 | |
| - Hàng gửi đi bán | 6.914.117 | | 2.409.497 | |
| Cộng | 81.841.922.543 | | 15.395.882.122 | |

| 8. Tài sản dở dang dài hạn | 3/31/2015 | | 1/1/2015 | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Gt có thể thu hồi | Giá gốc | Gt có thể thu hồi |
| a) chi phí sản xuất KDDD dài hạn | | | | |
| b) Xây dựng cơ bản dở dang | 3.484.005.000 | 3.484.005.000 | 1.332.951.200 | 1.332.951.200 |
| Cộng | 3.484.005.000 | 3.484.005.000 | 1.332.951.200 | 1.332.951.200 |

9 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục | Nhà cửa | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|------------------------------------|-----------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------|-----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu quý | 122.402.688.497 | 337.893.059.448 | 3.960.620.474 | 107.493.000 | | 464.363.861.419 |
| - Mua trong kỳ | | 95.860.000 | | 172.770.000 | | 268.630.000 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối quý | 122.402.688.497 | 337.988.919.448 | 3.960.620.474 | 280.263.000 | | 464.632.491.419 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu quý | 46.879.232.814 | 130.433.124.403 | 2.258.175.822 | 102.404.251 | | 179.672.937.290 |
| - Khấu hao trong kỳ | 5.415.619.116 | 16.046.406.867 | 242.143.291 | | | 21.704.169.274 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối quý | 52.294.851.930 | 146.479.531.270 | 2.500.319.113 | 102.404.251 | | 201.377.106.564 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ HH | | | | | | |
| - Tại ngày đầu quý | 75.523.455.683 | 207.459.935.045 | 1.702.444.652 | 5.088.749 | | 284.690.924.129 |
| - Tại ngày Cuối quý | 70.107.836.567 | 191.509.388.178 | 1.460.301.361 | 177.858.749 | | 263.255.384.855 |

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hoá | Phần mềm máy vi tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| Số dư đầu quý | 69.700.000 | | | 420.914.000 | | 490.614.000 |
| - Mua trong quý | 234.951.200 | | | | | 234.951.200 |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| Số dư cuối quý | 304.651.200 | | | 420.914.000 | | 725.565.200 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu quý | 35.290.210 | | | 202.939.720 | | 238.229.930 |
| - Khấu hao trong quý | 2.786.610 | | | 36.461.022 | | 39.247.632 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối quý | 38.076.820 | | | 239.400.742 | | 277.477.562 |
| Giá trị còn lại của TSCĐVH | | | | | | |
| - Tại ngày đầu quý | 34.409.790 | | | 217.974.280 | | 252.384.070 |
| - Tại ngày Cuối quý | 266.574.380 | | | 181.513.258 | | 448.087.638 |

11- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

| Khoản mục | Nhà cửa vkt | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ HH | TSCĐ VH | Tổng cộng |
|---|-------------|------------------|---------------------------------|--------------------------|---------|---------|-----------|
| Nguyên giá TSCĐ thuê TC | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | |
| - Thuê tài chính trong năm | | | | | | | |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | |
| - Khấu hao trong năm | | | | | | | |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | | |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | | | | |
| - Tại ngày cuối năm | | | | | | | |

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm ;
- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;
- Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản.

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

| Khoản mục | Số đầu năm | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Số cuối năm |
|---------------------------------------|------------|----------------|----------------|-------------|
| Nguyên giá bất động sản đầu tư | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| | | | | |
| Giá trị còn lại BĐS đầu tư | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| | | | | |

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác
-

| 13- Chi phí trả trước | 31/3/2015 | 1/1/2015 |
|--|---------------|---------------|
| Ngắn hạn | | |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | | |
| - Chi phí công cụ dụng cụ phân bổ | | |
| Dài hạn | | |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| - Các khoản khác | 1.331.780.284 | 3.473.172.066 |

| 14- Tài sản khác | 31/3/2015 | 1/1/2015 |
|------------------------------|---------------|-------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Phải thu tạm ứng của CBCNV | 1.347.884.550 | 153.060.764 |
| - | | |

| | | |
|-----------------------|--|--|
| b) Dài hạn | | |
| - tài sản dài hạn hác | | |
| - | | |
| Cộng | | |

| 15- Vay và nợ thuê TC | Cuối kỳ | | Trong kỳ | | Đầu kỳ | |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a- Vay ngắn hạn | 144.642.838.004 | 144.642.838.004 | 50.102.131.154 | 50.102.131.154 | 114.436.706.850 | 114.436.706.850 |
| - Ngân hàng ACB Đaklak | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 | | | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 |
| - Ngân hàng VCB Đaklak | 40.000.000.000 | 40.000.000.000 | 30.000.000.000 | 30.000.000.000 | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| - Ngân hàng OCB Đaklak | 50.000.000.000 | 50.000.000.000 | | | 50.000.000.000 | 50.000.000.000 |
| - Vay cán bộ CNV | 14.746.838.004 | 14.746.838.004 | 206.131.154 | 206.131.154 | 14.540.706.850 | 14.540.706.850 |
| - Nợ dài hạn đến hạn trả | 19.896.000.000 | 19.896.000.000 | 19.896.000.000 | 19.896.000.000 | 19.896.000.000 | 19.896.000.000 |
| b - vay dài hạn | 63.660.849.747 | 63.660.849.747 | (5.574.000.000) | (5.574.000.000) | 69.234.849.747 | 69.234.849.747 |
| - Ngân hàng ACB Đaklak | 59.749.702.698 | 59.749.702.698 | (4.974.000.000) | (4.974.000.000) | 64.723.702.698 | 64.723.702.698 |
| - Vay đối tượng khác (Cty Mua bán nợ) | 3.911.147.049 | 3.911.147.049 | (600.000.000) | (600.000.000) | 4.511.147.049 | 4.511.147.049 |
| Cộng | 208.303.687.751 | 208.303.687.751 | 44.528.131.154 | 44.528.131.154 | 183.671.556.597 | 183.671.556.597 |

c- Các khoản nợ thuê tài chính

| | Năm nay | | | Năm trước | | |
|------------|---------------------------------------|-------------------|------------|---------------------------------------|-------------------|------------|
| | Tổng khoản T.toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc | Tổng khoản T.toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc |
| Dưới 1 năm | | | | | | |
| Từ 1-5 năm | | | | | | |
| Trên 5 năm | | | | | | |

| 16- Phải trả người bán | Cuối kỳ | | Đầu kỳ | |
|---|----------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a-Các khoản phải trả ngắn hạn | 13.297.993.371 | 13.297.993.371 | 1.960.391.350 | 1.960.391.350 |
| b - Các khoản phải trả người bán dài hạn | | | | |
| Cộng | | | | |
| c - Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| d - Phải trả người bán là các bên liên quan | | | | |

| 17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Đầu năm | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Cuối kỳ |
|---|---------|----------------------|-------------------------|---------------|
| - Thuế GTGT | | 9.831.528.496 | 4.919.819.590 | 4.911.708.906 |
| - Thuế Tiêu thụ đặc biệt | | | | |

| | | | | |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | | | |
| - Thuế TNDN | 2.857.420.044 | 392.439.137 | 2.857.420.118 | 392.439.063 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 357.718.357 | 29.153.792 | 318.345.727 | 68.526.422 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | | | |
| - Thuế tài nguyên | 29.059.674 | | | |
| - Các loại thuế khác | | | | |
| Cộng | 3.244.198.075 | 10.253.121.425 | 8.095.585.435 | 5.372.674.391 |

| 18- Chi phí phải trả | 31/3/2015 | 1/1/2015 |
|---|------------------|-----------------|
| - Các khoản Trích trước | 20.503.132.994 | |
| - trích trước lãi vay phải trả các TCTD | | |
| - Phải trả chi phí kiểm toán | | |
| - Khoản lãi vay phải trả | | |
| Cộng | | |

| 19- Các khoản phải khác | 31/3/2015 | 1/1/2015 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Tài sản thừa chờ xử lý | 40.472.173 | |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | | |
| - Bảo hiểm xã hội | 1.212.096.085 | |
| - Phải trả tạm ứng | 119.250.806 | |
| - Phải trả tiền mía | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 911.440.000 | 211.440.000 |
| - Phải trả người vận chuyển mía | 8.665.014.842 | |
| - Cổ tức phải trả | | |
| - Lãi vay phải trả Cty Mua bán nợ | 8.869.780.803 | 8.778.792.654 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 13.889.265 | 107.390.865 |
| - Quỹ khen thưởng phúc lợi | | |
| Cộng | 19.831.943.974 | 9.097.623.519 |

| 20- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải | 31/3/2015 | 1/1/2015 |
|--|------------------|-----------------|
| a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |

| b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 31/3/2015 | 1/1/2015 |
|--|------------------|-----------------|
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | | |
| - Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |

21- Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

DVT: Nghìn đồng

| Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | LNST thuế chưa phân phối và các quỹ | Các khoản mục khác | Cộng |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 | |
| Số dư đầu năm trước | 83.314.090 | 11.155.900 | | 64.565.329 | | 31.280.433 | | 190.315.752 |
| - Tăng vốn trong năm | | | | | | | | |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | 24.384.959 | | 24.384.959 |
| - Tăng khác | | | | | | 355.840 | | 355.840 |
| - Giảm vốn trong năm | | | | | | | | |
| - Lỗ trong | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm nay | 83.314.090 | 11.155.900 | | 64.565.329 | | 56.021.232 | | 215.056.551 |
| - Tăng vốn trong năm | | | | | | | | |
| - Lãi trong | | | | | | 7.456.344 | | 7.456.344 |
| - Giảm vốn trong năm | | | | | | | | |
| - Lỗ trong | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm nay | 83.314.090 | 11.155.900 | | 64.565.329 | | 63.477.576 | | 222.512.895 |

| b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con) | | |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 83.314.090.000 | 83.314.090.000 |
| Cộng | 83.314.090.000 | 83.314.090.000 |

| c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|----------------|----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 83.314.090.000 | 83.314.090.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | 83.314.090.000 | 83.314.090.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |

d. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....

| đ- Cổ phiếu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|-----------|-----------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | | |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 8.331.409 | 8.331.409 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 8.331.409 | 8.331.409 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng

e. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển: 64.565.329.863 đồng
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

| 21. Nguồn kinh phí | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------------------------------|---------|---------|
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | | |
| - Chi sự nghiệp | | |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm | | |

| 22. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|---------|---------|
| a) Tài sản thuê ngoài: | | |
| - Từ 1 năm trở xuống; | | |
| - Trên 1 năm đến 5 năm; | | |
| - Trên 5 năm; | | |

b) Tài sản nhận giữ hộ:

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công: Doanh nghiệp phải thuyết minh Chi tiết về Số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy-cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

23. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

| 1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | Quý này | Năm trước |
|---|------------------------|------------------------|
| + Doanh thu bán hàng | 200.648.560.601 | 531.761.970.386 |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| + Doanh thu hoạt động xây dựng | | |
| 2- Các khoản giảm trừ doanh thu | | 8.380.952 |
| + Chiết khấu thương mại | | |
| + Giảm giá hàng bán | | |
| + Hàng bán bị trả lại | | 8.380.952 |
| 3- Giá vốn hàng bán | Quý này | Năm trước |
| - Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp | 181.798.296.890 | 451.635.224.204 |
| - Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp | 2.519.858.304 | 19.538.664.589 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán | | |
| - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư | | |
| - Hao hụt, mất mát hàng tồn kho | | |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| Cộng | 184.318.155.194 | 471.173.888.793 |
| 4- Doanh thu hoạt động tài chính | Quý này | Năm trước |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 2.924.819.139 | 14.646.289.172 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư; | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia; | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá; | | |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán; | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác. | | |
| Cộng | 2.924.819.139 | 14.646.289.172 |
| 5- Chi phí tài chính | Quý này | Năm trước |
| - Lãi tiền vay | 6.980.792.395 | 31.076.550.642 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| - Lỗ bán ngoại tệ | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| - Chi phí tài chính khác | | |
| Cộng | 6.980.792.395 | 31.076.550.642 |

| 6. Thu nhập khác | Quý này | Năm trước |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | 3.168.636 | 384.503.637 |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản; | | |
| - Tiền phạt thu được; | | |
| - Thuế được giảm; | | |
| - Các khoản khác. | 36.611.593 | 60.584.332 |
| Cộng | 39.780.229 | 445.087.969 |

| 7. Chi phí khác | Quý này | Năm trước |
|--|----------------|------------------|
| - giá trị còn lại TSCĐ và Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | | |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản; | | |
| - Các khoản bị phạt; | | |
| - Các khoản khác. | | |
| - Các khoản khác. | | |
| Cộng | | |

| 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | Quý này | Năm trước |
|--|----------------|------------------|
| - Chi phí bán hàng | 66.378.210 | 2.076.499.825 |
| - Chi phí quản lý doanh nghiệp | 4.399.051.429 | 13.673.619.166 |

| 9- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | Quý này | Năm trước |
|---|------------------------|------------------------|
| 9.1- Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 193.988.783.220 | 324.841.148.151 |
| - | | |
| - | | |
| 9.2- Chi phí nhân công | 10.172.883.662 | 31.441.534.061 |
| - | | |
| - | | |
| 9.3- Chi phí khấu hao tài sản cố định | 21.177.547.224 | 35.402.381.729 |
| 9.4- Chi phí dịch vụ mua ngoài | 4.618.381.029 | 6.359.737.403 |
| 9.5- Chi phí khác bằng tiền | 10.651.200.255 | 7.156.524.182 |
| Cộng | 240.608.795.390 | 405.201.325.526 |

| 10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Quý này | Năm trước |
|---|----------------|------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 392.439.137 | 4.398.129.946 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế Thu nhập hiện hành năm nay | | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 392.439.137 | 4.398.129.946 |

| 11 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | Quý này | Năm trước |
|--|----------------|------------------|
| - chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | |
| - chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế Thu nhập hoãn lại | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Thu nhập thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | | |

| | | |
|--|--|--|
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Tổng chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | |

VII- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

| | Quý này | Năm trước |
|---|---------|-----------|
| a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính: | | |
| - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu: | | |
| - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu: | | |
| b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo. | | |
| - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý; | | |
| - phần giá trị Mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền; | | |
| - Số tiền và Các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý; | | |
| - phần giá trị Tài sản (Tổng hợp theo từng loại Tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ. | | |

c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

IX. Những thông tin khác

NGƯỜI LẬP



NGUYỄN THANH TÙNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN XUÂN QUANG



Lập ngày 31 tháng 3 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC

PHAN XUÂN THỦY